

DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE FIESCHI 18 - 19123 LA SPEZIA (SP)
Codice Fiscale	01303220113
Numero Rea	SP-117453
P.I.	01303220113
Capitale Sociale Euro	1.140.000
Forma giuridica	SCARL
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.759	21.025
II - Immobilizzazioni materiali	106.781	151.396
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.827	23.827
Totale immobilizzazioni (B)	151.367	196.248
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.307.288	6.893.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.255	389.879
Totale crediti	7.436.543	7.282.967
IV - Disponibilità liquide	905.194	1.703.733
Totale attivo circolante (C)	8.341.737	8.986.700
D) Ratei e risconti	50.780	48.495
Totale attivo	8.543.884	9.231.443
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.000	1.140.000
IV - Riserva legale	6.870	4.453
VI - Altre riserve	40.476	40.476
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(114.951)	(160.873)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.734	48.339
Totale patrimonio netto	1.078.129	1.072.395
B) Fondi per rischi e oneri	14.328	23.190
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.951	2.644
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.007.888	6.181.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	237.031	1.911.989
Totale debiti	7.244.919	8.093.699
E) Ratei e risconti	200.557	39.515
Totale passivo	8.543.884	9.231.443

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	486.979	646.905
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.100	115.883
altri	1.286	1.020
Totale altri ricavi e proventi	2.386	116.903
Totale valore della produzione	489.365	763.808
B) Costi della produzione		
7) per servizi	175.619	260.154
8) per godimento di beni di terzi	0	1.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	155.386	184.505
b) oneri sociali	55.226	45.473
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.051	11.352
c) trattamento di fine rapporto	7.585	10.885
e) altri costi	466	467
Totale costi per il personale	218.663	241.330
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.483	88.767
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.266	15.418
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.217	73.349
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	575
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.483	89.342
12) accantonamenti per rischi	0	14.000
14) oneri diversi di gestione	33.549	87.585
Totale costi della produzione	482.314	693.846
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.051	69.962
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.982	1.406
Totale proventi diversi dai precedenti	3.982	1.406
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(1.842)	(8.830)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.842)	(8.830)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.140	(7.424)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.191	62.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(5.319)	(23.302)
imposte differite e anticipate	1.862	9.103
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.862	(14.199)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.734	48.339

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Le voci che compaiono nel bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, sono state valutate seguendo i dettami del CC ed i principi contabili nazionali. I principi, quindi, seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'articolo 2423 bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono invero ai valori desunti dalla contabilità ed inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema rappresentato negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, sia per quanto attiene lo Stato Patrimoniale che il Conto Economico.

Principi di redazione

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto e figurano iscritte in bilancio al netto di contributi e correlativo fondo di ammortamento. La procedura di ammortamento adottata tiene conto della residua possibilità di utilizzazione del bene negli esercizi futuri. I coefficienti di ammortamento coincidono con quelli previsti dalla normativa fiscale in quanto ritenuti congrui ed idonei a fornire una rappresentazione corretta sul valore residuo del bene nell'arco di tempo previsto per il suo utilizzo. La Società, in deroga a quanto disposto dall'Art.2426, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, ai sensi dell'Art. 2435bis del C.C. Il principio di prudenza a cui ci siamo ispirati ha fatto sì di non ritenere di doversi procedere all'attualizzazione delle poste patrimoniali attive e passive con scadenza oltre i 12 mesi in quanto partite tra loro correlate (debito verso MIUR per credito agevolato, Credito verso consorziati per credito agevolato attribuito, a noi garantito da fidejussione oppure non erogati e quindi ancora nelle disponibilità liquide perchè non ritirati da alcuni enti).

I ratei e risconti sono iscritti in ottemperanza al principio di competenza dei costi e dei ricavi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	117.133	540.981	23.827	681.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(96.108)	(389.585)		(485.693)
Valore di bilancio	21.025	151.396	23.827	196.248
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.202	7.000	9.202
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	400	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(7.266)	(47.217)		(54.483)
Totale variazioni	(7.266)	(44.615)	7.000	(44.881)
Valore di fine esercizio				
Costo	117.133	543.183	30.827	691.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(103.374)	(436.402)		(539.776)
Valore di bilancio	13.759	106.781	30.827	151.367

Le immobilizzazioni immateriali sono composte quasi esclusivamente da software ad uso del centro di calcolo. Le immobilizzazioni materiali attengono in larga misura al centro di supercalcolo e altri beni strumentali. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per € 27, la partecipazione nella società IBG nella misura del 40 % pari a € 20.000, la partecipazione nella società SDS per € 6000, una quota associativa Centro di Competenza per € 2.800 e una quota associativa BIG per € 2000.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.581.020	76.557	1.657.577	1.657.577	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.979	24.249	86.228	86.228	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.639.968	52.770	5.692.738	5.563.483	129.255
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.282.967	153.576	7.436.543	7.307.288	129.255

I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 98.459 ; 2) progetti: LEVIATAD € 675.381; FORTEMARE € 292.147, RIMA € 44.871; 3) credito Miur € 4.452.625. I crediti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati da: progetto BLUE PORTS € 129.255.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.702.762	(797.568)	905.194
Denaro e altri valori in cassa	971	(971)	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.703.733	(798.539)	905.194

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	48.495	2.285	50.780
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	48.495	2.285	50.780

I ratei attivi sono riferiti a interessi maturati sulle quote di credito agevolato di competenza, da recuperare in sede di erogazione del contributo a fondo perduto.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.140.000	-	-		1.140.000
Riserva legale	4.453	2.417	-		6.870
Altre riserve					
Riserva straordinaria	40.476	-	-		40.476
Totale altre riserve	40.476	-	-		40.476
Utili (perdite) portati a nuovo	(160.873)	-	(45.922)		(114.951)
Utile (perdita) dell'esercizio	48.339	5.734	(48.339)	5.734	5.734
Totale patrimonio netto	1.072.395	8.151	(2.417)	5.734	1.078.129

Le altre riserve del patrimonio netto pari a € 40.476, sono state accantonate a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuata nel bilancio di esercizio relativo all'anno 2020 e devono intendersi vincolate e non distribuibili su espressa previsione di legge fino al completamento del processo dell'ammortamento stesso. L'importo della riserva vincolata a fine esercizio risulta superiore all'ammontare delle quote di ammortamento rinviate agli esercizi successivi (26.263€), pertanto in sede di delibera destinazione utile d'esercizio, non occorre procedere ad alcun ulteriore incremento.

Fondi per rischi e oneri

In ossequio ai principi contabili sono state stanziato nel bilancio 2020 le imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento sospese, in attuazione delle disposizioni di legge in materia di emergenza sanitaria. In sede di chiusura dell'esercizio 2023, si è proceduto al loro adeguamento in misura corrispondente alle quote di ammortamento contabilizzate nel conto economico. Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato il fondo rischi per € 7.000 a seguito di pagamento di una quota delle spese su utenze relative alla nuova sede legale.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.190	14.000	23.190
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(1.862)	(7.000)	(8.862)
Totale variazioni	(1.862)	(7.000)	(8.862)
Valore di fine esercizio	7.328	7.000	14.328

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.644
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.051
Utilizzo nell'esercizio	(4.788)
Totale variazioni	3.263
Valore di fine esercizio	5.951

La voce attiene al debito maturato a favore dei dipendenti in carico a titolo di idennità fine trattamento.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	346.259	195	346.454	114.423	232.031
Debiti tributari	10.977	(3.014)	7.963	7.963	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.960	(986)	6.974	6.974	0
Altri debiti	7.728.503	(844.975)	6.883.528	6.878.528	5.000
Totale debiti	8.093.699	(853.780)	7.244.919	7.007.888	237.031

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: MIUR PIXYS € 3.288.536, MIUR FORTEMARE € 1.179.278, LEVIATAD € 732.784, STIPENDI € 46.468, FONDO PERDUTO DA EROGARE € 1.631.462. I debiti v/altri oltre i 12 mesi sono rappresentati unicamente dalla quota residua di sottoscrizione a capitale della IBG per € 5.000.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	39.515	161.042	200.557
Totale ratei e risconti passivi	39.515	161.042	200.557

I risconti passivi sono costituiti dai contributi in conto esercizio su progetti ancora da realizzare e rendicontare.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente al conto economico si rileva che lo stesso riporta tutti i componenti negativi e positivi di reddito del periodo sulla base del principio della inerenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le importe differite corrispondono al carico fiscale calcolato sulla differenza tra le quote di ammortamento accantonate civilisticamente e quelle effettivamente deducibili dalla normativa fiscale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	6.676	6.676
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	7.906	1.284
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.602	261
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	6.304	1.023

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ammortamenti	32.939	6.676	26.263	24,00%	1.602	3,90%	261

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	13.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nell'esercizio 2023 la Società ha incassato i seguenti contributi: € 19.985 REGIONE LIGURIA; € 5.239 PROG. EU EXTRA SME; € 60.844 PROG. EU BLUE PORTS.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio chiude con un utile di € 5.734. Si propone di accantonare il 5% a riserva legale pari a € 287 e il 95% a pari a € 5.447 a copertura perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio chiude con un utile pari a € 5.734 al netto di imposte sul reddito pari a € 3.457. L'ammontare delle imposte scaturisce dal maggior imponibile fiscale derivante dal recupero a tassazione di quote ammortamento precedentemente dedotte fiscalmente, ma non imputate a bilancio nell'anno di competenza.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Lorenzo Giovanni Forcieri, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società. Il presente bilancio chiuso al 31/12/2023 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.